

Č.j.: 289/KN/14

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Potůčky

IČ: 00254894

za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.8.2014 - 19.8.2014 (*dílčí přezkoumání*)
- 27.4.2015 - 28.4.2015 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 7.7.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Potůčky**
Potůčky 58
362 38 Potůčky

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2014/KN/14 dne 26.6.2014 a dodatku k pověření č. 1 ze dne 14.1.2015.

Zástupci územního celku:

- Vlastimil Ondra - starosta obce
- Hana Trenčanská - účetní obecního úřadu

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Petr Mlčúch
- kontrolor:
Mgr. Jitka Brodská
Ing. Lenka Očenášková

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 28.4.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|----------------------------------|---|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 10.3.2014 do 31.3.2014. |
| Pravidla rozpočtového provizoria | Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014 byla schválena zastupitelstvem obce dne 21.11.2013. |
| Rozpočtová opatření | Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 17 rozpočtových opatření. Rozpočtová opatření č. 2 až 5 schválilo zastupitelstvo města dne 19.6.2014, rozpočtové opatření č. 9 dne 11.9.2014 a rozpočtové opatření č. 15 dne 22.12.2014. Zastupitelstvo obce schválilo dne 27.3.2014 zmocnění pro starostku/starostu obce ke schvalování rozpočtových opatření do výše 100.000,00 Kč, případně vyšším, pokud se jedná o přijaté finanční prostředky ze státního rozpočtu. Na základě tohoto zmocnění pak byla starostkou/starostou schválena tato rozpočtová opatření: rozpočtové opatření č. 1 dne 30.4.2014, č. 6 dne 30.6.2014, č. 7 dne 31.7.2014, č. 8 dne 29.8.2014, č. 10 dne 30.9.2014, č. 11 dne 1.10.2014, č. 12 dne 29.10.2014, č. 13 dne 31.10.2014, č. 14 dne 28.11.2014. Rozpočtová opatření č. 16 dne 31.12.2014 a č. 17 dne 31.12.2014 schválena starostou obce na základě zmocnění zastupitelstvem obce ze dne 22.12.2014 k provedení rozpočtových opatření v měsíci prosinci 2014. |
| Rozpočtový výhled | Rozpočtový výhled na období od 2012 do 2014 schválen zastupitelstvem obce 9.9.2011, dále byl zastupitelstvem obce dne 19.6.2014 schválen rozpočtový výhled na období 2015 až |

| | |
|--|--|
| | 2017. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 27.3.2014, usnesením č. 03/02/14 jako vyrovnaný. Příjmy i výdaje ve výši 35.138.000,00 Kč. Závaznými ukazateli pro rok 2014 byly schváleny rozpočtové paragrafy. |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace k rozpočtu obce byl stanoven při schválení rozpočtu obce na rok 2014 formou neinvestičního příspěvku na činnost ve výši 1.970.000,00 Kč. Příspěvkové organizaci bylo zasláno oznámení o výši poskytnutého příspěvku dne 4.4.2014. |
| Závěrečný účet | Závěrečný účet obce za rok 2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření projednán v zastupitelstvu obce dne 19.6.2014, usnesení č. 03/03/14. Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 26.5.2014 do 23.6.2014. Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2013 byla schválena zastupitelstvem obce dne 19.6.2014, usnesení č. 05/03/14. |
| Bankovní výpis | Na rozvahovém účtu č. 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků s peněžními prostředky rozpočtového hospodářství jsou vedeny 4 běžné účty se zůstatkem k 30.6.2014 v celkové výši 11.991.640,54 Kč. Tento zůstatek odpovídá celkovému stavu peněžních prostředků uvedených na bankovních výpisech z běžných účtů vedených u Komerční banky, a.s., České národní banky a Československé obchodní banky, a.s. Rozvahový účet č. 241 - Běžný účet, kde jsou vedeny peněžní prostředky hospodářské činnosti, vykazuje k datu 30.6.2014 zůstatek v objemu 28.545.140,72 Kč. Tento zůstatek souhlasí se stavem finančních prostředků vykázaných na výpisech z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. a z devizového účtu, vedeného u Erzgebirgessparkasse Johanngeorgenstadt (zůstatek ve výši 177.172,14 EUR přepočtený kurzem vyhlášeným ČNB). Rozvahový účet č. 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků vykazuje k 31.12.2014 zůstatek ve výši 14.044.493,47 Kč. Tento zůstatek odpovídá celkovému stavu peněžních prostředků uvedených na bankovních výpisech z běžných účtů vedených u Komerční banky, a.s., České národní banky a Československé obchodní banky, a.s. Rozvahový účet č. 241 - Běžný účet vykazuje k datu 31.12.2014 zůstatek v objemu 30.058.714,34 Kč. Tento zůstatek souhlasí se stavem finančních prostředků vykázaných na výpisech z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. a z devizového účtu, vedeného u Erzgebirgessparkasse Johanngeorgenstadt (zůstatek ve výši 213.866,33 EUR přepočtený kurzem vyhlášeným ČNB). |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s pracovníkem zařazeným do obecního úřadu jako pokladní v infocentru uzavřená dne 6.6.2013. |

| | |
|-------------------------------------|--|
| Faktura | Ke kontrole byl vybrán vzorek dodavatelských faktur za měsíc červen 2014, zapsaných v knize došlých faktur od čísla 1400417 do čísla 1400432 a za měsíc prosinec 2014, zapsaných v knize došlých faktur od čísla 1400859 do čísla 1400936. |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 24.11.2014 a v souladu s vnitroorganizační směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků. Jmenována byla tříčlenná ústřední inventarizační komise, čtyřčlenná dílčí inventarizační komise a tříčlenná likvidační komise. Proškolení členů jednotlivých komisí se uskutečnilo dne 26.11.2014. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 29.1.2015. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům č. 013, 018, 041, 022, 052, 069, 132, 315, 241, 231, 261, 331, 336, 342 a 343. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. |
| Kniha došlých faktur | V období od 1.1.2014 do 31.12.2014 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 936 dodavatelských faktur, které byly k 31.12.2014 uhrazeny. Rozvahový účet č. 321 - Dodavatelé vykazuje nulový zůstatek. |
| Kniha odeslaných faktur | V období od 1.1.2014 do 31.12.2014 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 183 odběratelských faktur. K 31.12.2014 bylo evidováno 6 neuhrazených faktur v celkové částce 744.376,62 Kč, zaúčtovaných na analytickém účtu 311 0040. Výběrovým způsobem byly prověřeny faktury od č. 1400030 do č. 1400045 a od č. 1400067 do č. 1400077. |
| Odměňování členů zastupitelstva | Odměny členům zastupitelstva obce jsou poskytovány v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., včetně změn a doplňků. Úprava výše odměn provedena v souladu se změnovým nařízením vlády č. 459/2013 Sb., s účinností od 1.1.2014. Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 6.11.2014 byla schválena výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva, a to s účinností od 7.11.2014 pro neuvolněného místostarostu a členy zastupitelstva a s účinností od 22.12.2014 pro zvolené předsedy a členy výborů. Ke kontrole byly předloženy mzdové listy uvolněné starostky, uvolněného místostarosty, předsedů výborů a členů zastupitelstva za měsíc leden, únor a březen 2014. Dále zkontrolovány mzdové listy nově zvoleného uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů a členů výborů za měsíc prosinec 2014. |
| Pokladní doklad | Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady vystavené v pokladní knize hlavní činnosti za měsíc červen 2014 od čísla 262016 do čísla 262020 a za měsíc prosinec 2014 od čísla 262041 do čísla 262047 a od čísla 263189 do čísla 263204. |
| Pokladní kniha (deník) | Pro příjmy a výdaje peněžních prostředků placených v hotovosti má obec zavedené 2 pokladny pro hlavní činnost, 2 pokladny pro hospodářskou činnost a 1 pokladnu pro cizí |

| | |
|-------------------------------------|---|
| | <p>měnu. Jednotlivé pokladny jsou sledovány odděleně v pokladních knihách a v účetnictví na analytických účtech.</p> <p>Za účetní období od 1.1.2014 do 30.6.2014 byly prověřeny pokladní knihy pro hotovostní platby hlavní činnosti, pokladna pro hlavní činnost se zůstatkem 277.685,- Kč (souhlasí s pol.5182, § 6171 ve výkazu Fin 2-12M). Dále pokladna pro hospodářskou činnost se zůstatkem 346.599,-Kč. Celková výše zůstatku pokladní hotovosti k 30.6.2014 činila 624.284,- Kč.</p> <p>Nulový zůstatek finančních prostředků pokladních knih hlavní činnosti k 31.12.2014 souhlasí s položkou 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků pokladních knih hospodářské činnosti k 31.12.2014 v objemu 344.579,- Kč souhlasí se stavem rozvahového účtu č. 261 - Pokladna.</p> <p>Denní pokladní limity byly stanoveny ve výši 500.000,- Kč pro pokladnu obecního úřadu a 250.000,- Kč pro pokladnu vedenou v Infocentru.</p> |
| Rozvaha | Ke kontrole byla předložena rozvaha obce Potůčky sestavená k 30.6.2014 a 31.12.2014. |
| Účetnictví ostatní | <p>Obec provozuje hospodářskou činnost, jejímž předmětem je správa bytové a nebytového hospodářství, provoz kotelny, provoz vodovodu a kanalizace pro veřejnou potřebu, provoz parkoviště, provoz tržnice a sociální ubytovny, provoz bazénu. Finanční transakce hospodářské činnosti jsou účtovány na rozvahovém účtu č. 241 - Běžný účet.</p> <p>Prověřeny byly účetní doklady s pořadovými čísly 110491 až 110507 za měsíc červen 2014.</p> <p>Za měsíc prosinec 2014 byly prověřeny účetní doklady č. 170075 až č. 170079 v návaznosti na výpisy č. 38 až 40 z běžného účtu vedeného u finančního ústavu Erzgebirgssparkasse.</p> <p>Za měsíc prosinec 2014 byly dále prověřeny účetní doklady č. 120986 až č. 121019 v návaznosti na výpis č. 2014/12 z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. Zůstatek finančních prostředků pokladních knih hospodářské činnosti k 31.12.2014 v objemu 344.579,- Kč souhlasí se stavem rozvahového účtu č. 261 - Pokladna, z toho konečný zůstatek k 31.12.2014 pokladny infocentra ve výši 64.076,00 Kč souhlasí ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0022 - pokladna infocentra, konečný zůstatek k 31.12.2014 pokladny č. 2 ve výši 249.964,00 Kč souhlasí ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0033 - pokladna č. 2 a konečný zůstatek k 31.12.2014 valutové pokladny ve výši 30.539,00 Kč (1.101,53 EURO) souhlasí ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0098 - valutová pokladna.</p> |
| Účtový rozvrh | Účetní jednotka má sestaven účetní rozvrh platný pro rok 2014. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M k 30.6.2014, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 11.307.160,10 Kč (tj. |

| | |
|---|---|
| | <p>plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 32,08 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 11.055.791,23 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 31,37 %).</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2014 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 24.535.095,04 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 69,31%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 22.230.873,24 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 62,80 %).</p> |
| Výkaz zisku a ztráty | <p>Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky k 30.6.2014 vykazuje celkový výsledek hospodaření v objemu 7.744.998,98 Kč, z toho z hlavní činnosti vykazuje ztrátu ve výši 637.483,17 Kč, výsledkem hospodaření běžného účetního období za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 8.382.482,15 Kč. Celkový výsledek hospodaření souhlasí se syntetickým účtem 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáný v rozvaze sestavené ke dni 30.6.2014.</p> <p>Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2014 vykazuje celkový výsledek hospodaření zisk v objemu 8.283.173,53 Kč, z toho z hlavní činnosti vykazuje ztrátu ve výši 7.587.211,64 Kč. Výsledkem hospodaření běžného účetního období za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 15.870.385,17 Kč. Celkový výsledek hospodaření souhlasí se syntetickým účtem 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáný v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2014.</p> |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | Ke kontrole byla předložena rozvaha zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Potůčky sestavená k 31.12.2013 a 30.6.2014. |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | Výsledkem hospodaření běžného účetního období příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Potůčky k 31.12.2013 byl zisk ve výši 114.734,41 Kč. Dne 19.6.2014 zastupitelstvo obce schválilo převedení kladného hospodářského výsledku do rezervního fondu. Současně byla zastupitelstvem obce schválena účetní závěrka příspěvkové organizace. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.6.2014 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 920.097,94 Kč. |
| Dohody o pracovní činnosti | Za kontrolované období obec neuzavřela dohodu o pracovní činnosti. |
| Dohody o provedení práce | V průběhu kontrolovaného období obec uzavřela celkem 35 dohod o provedení práce, z toho 11 dohod na zabezpečení akceschopnosti Sboru dobrovolných hasičů Potůčky. Jednalo se zejména o činnosti související s poradenskou činností, provozem obecní knihovny, zabezpečením truhlářských prací, sekání trávy, ošetření dřevěných soch, vyklízení sutin, montáže zábradlí, administrativních prací, úprav terénu a kácení křovin a na zajištění požární ochrany v areálu tržnice. |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů | Výběrovým způsobem byla provedena kontrola osobních spisů, pracovních smluv, platových výměrů a pracovních náplní |

| | |
|---|---|
| | <p>pracovníků obce zařazených do obecního úřadu jako plavčík - strojník, strážník obecní policie a kotelník. Kontrola mezd, které byly vyplaceny za měsíc duben až červen 2014.</p> |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>Neinvestiční dotace na úhradu nákladů souvisejících s volbami do Evropského parlamentu ve výši 23.072,00 Kč. Vyúčtování nákladů provedeno dne 6.6.2014, celkové náklady činily 8.460,- Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 14.612,- Kč byly dne 3.6.2014 vráceny zpět na účet poskytovatele (výpis č. 72 z Komerční banky, a.s.).</p> <p>Smlouva o poskytnutí příspěvku ve výši 102.000,- Kč z rozpočtu Karlovarského kraje na základě smlouvy č. 01192/2014 - 00 uzavřené dne 11.6.2014. Příspěvek je účelově vázán na realizaci akce: "Oprava objektu čp. 106 a zateplení půdy v budově obecního úřadu". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce v roce 2014 činí 215.130,- Kč. Termín pro vyúčtování příspěvku stanoven do 10.12.2014. Vyúčtování příspěvku předloženo poskytovateli dne 9.12.2014, celkové náklady akce činily 258.424,06 Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s volbami do zastupitelstev obcí ve výši 22.000,- Kč, konaných ve dnech 10. a 11. října 2014. Vyúčtování dotace ze dne 29.10.2014, skutečné náklady činily 15.358,- Kč. Nevyčerpané prostředky ve výši 6.642,- Kč byly dne 29.10.2014 vráceny zpět na účet poskytovatele (výpis č. 151 z Komerční banky, a.s.).</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace č. 01677/2014-00 ze dne 5.8.2014 ve výši 123.600,- Kč z rozpočtu Karlovarského kraje. Dotace je účelově vázána na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů (akceschopnost 120.000,- Kč, odborná příprava 3.600,- Kč). Vyúčtování dotace ze dne 13.1.2015, nevyčerpané prostředky ve výši 3.600,- Kč vráceny dne 8.1.2015 na účet poskytovatele (výpis č. 4 z Komerční banky, a.s.).</p> |
| Smlouvy nájemní | <p>Smlouva o nájmu uzavřená dne 26.5.2014 s právnickou osobou ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně. Předmětem smlouvy je pronájem části pozemkové parcely č. 406/1, v katastrálním území Potůčky o výměře 11 m², za účelem provozování distribuční trafostanice. Smlouva sjednána na dobu určitou po dobu trvání 25 let. Roční nájemné stanoveno ve výši 2.200,- Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 5.9.2011 do 30.9.2011.</p> <p>Smlouva o nájmu uzavřená dne 31.7.2014 s právnickou osobou LST a.s., se sídlem v Trhanově. Předmětem smlouvy je pronájem části pozemkové parcely č. 430/1, v katastrálním území Potůčky o výměře 2000 m², za účelem využití manipulační plochy. Nájem sjednán na dobu určitou od 1.8.2014 do 31.12.2014. Měsíční nájemné stanoveno ve výši 1.500,- Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu od 20.5.2014 do 23.6.2014.</p> |
| Smlouvy o dílo | <p>Ke kontrole byla vybrána smlouva o dílo ze dne 10.6.2014 uzavřená s dodavatelem KLEMPEX Vacek s.r.o. na provedení</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>zakázky "Potůčky čp. 42 - oprava části střechy". Cena díla vycházející z výběrového řízení na zakázku malého rozsahu ve výši 572.269,45 Kč bez DPH. Zahájení prací smluvně stanoveno dne 23.6.2014, termín dokončení a předání díla stanoven do 31.8.2014. Dodavatelská faktura č. 1400521 znějící na částku 572.269,45 bez DPH byla uhrazena dne 30.7.2014.</p> |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>V průběhu kontrolovaného období obec neuzavřela smlouvu o převodu majetku.</p> |
| Smlouvy o věcných břemenech | <p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 9.6.2014 mezi obcí Potůčky a RWE GasNet, s.r.o. se sídlem v Ústí nad Labem, týkající se provozování plynárenského zařízení uloženého na služebném pozemku p.č. 395/74 v katastrálním území Potůčky. Jednorázová úplata za zřízení věcného břemene stanovena ve výši 2.100,- Kč bez DPH.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 7.7.2014 mezi obcí Potůčky a ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně týkající se provozování distribuční soustavy na pozemcích parcelní číslo 1142/3, p.č. 1183/2 a p.č. 1214, vše v katastrálním území Potůčky. Jednorázová úplata za zřízení věcného břemene stanovena ve výši 1.000,- Kč bez DPH.</p> |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | <p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na zhotovení díla "Potůčky čp. 42 - oprava části střechy". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 11.4.2014. Výzva byla rovněž zveřejněna na portálu zadavatele. Do výběrového řízení na zhotovení díla se přihlásily 3 dodavatelské subjekty. Dne 23.4.2014 proběhlo otevírání obálek a byl sepsán protokol o hodnocení nabídek. Závazným kritériem pro výběr dodavatele byla stanovena nejnižší nabídková cena. Smlouva o dílo uzavřena s vítězem soutěže, firmou KLEMPEX Vacek s.r.o., se sídlem v Chebu. Výběr dodavatele veřejné zakázky byl projednán zastupitelstvem obce dne 19.6.2014.</p> |
| Vnitřní předpis a směrnice | <p>Za kontrolované období nebyla zastupitelstvem obce vydána nová vnitřní směrnice k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů, pouze dne 7.11.2014 byl aktualizován Podpisový řád.</p> |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | <p>Zastupitelstvo obce bylo devítičlenné. Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 6.11.2014 bylo opět zvoleno devítičlenné zastupitelstvo obce.</p> <p>Za kontrolované období se konalo zasedání zastupitelstva obce ve dnech 20.2.2014, 27.3.2014, 19.6.2014, 11.9.2014, 6.11.2014 (ustavující zasedání) a 22.12.2014. Na svých zasedáních se zabývalo mimo jiné rozpočtem obce pro rok 2014, kontrolou usnesení, rozpočtovými opatřeními, závěrečným účtem obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 a účetní závěrkou</p> |

| | |
|---|---|
| | sestavenu k 31.12.2013, hospodařením příspěvkové organizace obce včetně převedení kladného hospodářského výsledku do rezervního fondu, účetní závěrkou příspěvkové organizace sestavenou k 31.12.2013, pronájmy pozemků, volbou uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty, výší odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce, volbou předsedů a členů finančního a kontrolního výboru, zplnomocněním starosty obce k provádění rozpočtových opatření za prosinec 2014 a rozpočtovým provizoriem na rok 2015. |
| Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití | Obec Potůčky má zřízen "Sociální fond", který byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 06/05/12 ze dne 4.12.2012, jeho tvorba a čerpání jsou stanoveny "Směrnici pro tvorbu a používání sociálního fondu", která nabyla účinnosti od 1.1.2013. Stav rozvahového účtu č. 419 - Ostatní fondy k datu 31.12.2014 ve výši 12.659,- Kč souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu č. 231.0030 (analytický účet s finančními prostředky sociálního fondu) ke stejnému datu. |
| Činnost finančního a kontrolního výboru | Činnost finančního výboru doložena zápisy z kontrol provedených ve dnech 2.1.2014 a 28.4.2014. Činnost kontrolního výboru doložena dvěma zápisy z kontroly provedené dne 18.7.2014. Oba výbory pracují v počtu tří členů. |

II. Zástupce obce Potůčky prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2014:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2014:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za daný rok se neuvádí žádná rizika.

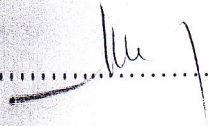
III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 6,08 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,71 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |


Potůčky dne 28.4.2015

Č.j.: 289/KN/14

Za Krajský úřad Karlovarského kraje


.....
Petr Mlčuch
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
odbor kontroly (B)


.....
Ing. Lenka Očenášková
kontrolor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky obou dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Potůčky o počtu 11 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel


.....

Vlastimil Ondra, starosta obce

Dne: 28. 04. 2015



Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|------------------|-----------------|
| 1 | 1 | Potůčky | Vlastimil Ondra |
| 2 | 1 | Karlovarský kraj | Petr Mlčuch |